



**Конференция государств –  
участников Конвенции  
Организации Объединенных  
Наций против коррупции**

Distr.: General  
1 February 2019  
Russian  
Original: English

**Группа по обзору хода осуществления**  
**Десятая сессия**  
Вена, 27–29 мая 2019 года  
Пункт 2 предварительной повестки дня\*  
**Обзор хода осуществления Конвенции Организации  
Объединенных Наций против коррупции**

**Резюме**

**Записка Секретариата**

**Добавление**

**Содержание**

	<i>Стр.</i>
Резюме .....	2
Ирландия .....	2

\* [CAC/COSP/IRG/2019/1](#).



## II. Резюме

### Ирландия

#### 1. Введение. Обзор правовых и институциональных основ Ирландии в контексте осуществления Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции

Ирландия подписала Конвенцию Организации Объединенных Наций против коррупции 9 декабря 2003 года и ратифицировала ее 9 ноября 2011 года.

Ирландия является парламентской демократией. В состав парламента входят президент и две палаты: "Дойл Эрен" (палата представителей) и "Сенад Эрен" (сенат). В основе законодательства Ирландии лежит общее английское право, значительно модифицированное с учетом национальных концепций, Конституция 1937 года, статутное право и судебные решения. Что касается включения норм международного публичного права, Ирландия следует дуалистическому подходу.

Обзор хода осуществления Ирландией глав III и IV Конвенции был проведен в четвертый год первого цикла, а резюме этого обзора было издано 29 мая 2015 года (CAC/COSP/IRG/I/4/1/Add.14). Правовая основа Ирландии по борьбе с коррупцией как члена Группы государств Совета Европы против коррупции (ГРЕКО) также была проанализирована в ходе нескольких раундов обзоров. Аналогичным образом, Группа разработки финансовых мер (ФАТФ) провела оценку правовых основ Ирландии в области борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма. Поскольку Ирландия является членом Европейского союза (Европейский союз), внутренний рынок регулируется законодательством Европейского союза, включая правовые основы в области борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма.

К числу учреждений, участвующих в мероприятиях по предупреждению коррупции, расследованию коррупционных преступлений и уголовному преследованию за их совершение, относятся Гарда Шихана (национальная полиция Ирландии) и ее Подразделение финансовой разведки (ПФР), Бюро по преступным активам (БПА), Канцелярия директора Службы государственного обвинения (КДГО), Канцелярия Директора Службы корпоративного регулирования (КДКР), Генеральный контролер-ревизор (ГКР), Комиссия по стандартам государственной службы (Комиссия СГС) и Уполномоченный по вопросам информации.

Законодательство по осуществлению глав II и V Конвенции включает, в частности, Закон об уголовном правосудии (коррупционные преступления) 2018 года, Закон об этическом поведении в сфере государственной службы 1995 года (Закон ЭПГС), Закон о стандартах в сфере государственной службы 2001 года (Закон СГС), Закон о защите при раскрытии информации 2014 года (Закон ЗРИ), Закон о регулировании лоббирования 2015 года (Закон РЛ), Закон о свободе информации 2014 года (Закон СИ), Закон об уголовном правосудии (отмывание денег и финансирование терроризма) 2010 года (Закон ПОД-ФТ), Закон о доходах от преступлений 1996 года (Закон ДП), Закон о Бюро по преступным активам 1996 года (Закон БПА), Закон об уголовном правосудии (взаимная помощь) 2008 года с внесенными в него поправками (Закон ВПП).

## 2. Глава II. Меры по предупреждению коррупции

### 2.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

*Политика и практика предупреждения и противодействия коррупции; орган или органы по предупреждению и противодействию коррупции (ст. 5 и 6)*

Ирландия приняла ряд стратегий и законодательных мер, направленных на предупреждение коррупции и борьбу с ней, в том числе Доклад правительства о мерах по укреплению общеорганизационных, экономических и нормативно-правовых основ Ирландии.

В докладе определяется ряд задач, направленных на укрепление правовых основ Ирландии по борьбе с коррупцией, среди которых — принятие новых законов, пересмотр существующего законодательства и внесение организационных и процедурных изменений. Доклад и план действий правительства явились результатом обзора общеорганизационных, экономических и нормативно-правовых основ Ирландии.

Кроме того, Национальный план действий Ирландии на 2016–2018 годы, разработанный правительством в консультации с гражданским обществом в рамках Партнерства "Открытое правительство", содержит обязательства в отношении укрепления антикоррупционных мер, более широкого привлечения граждан, прозрачности и открытых данных, а также других тем, связанных с антикоррупционной тематикой.

Ирландия участвует в ряде международных соглашений по вопросам борьбы с коррупцией, среди которых ГРЕКО и Конвенция Организации экономического сотрудничества и развития о борьбе с подкупом иностранных публичных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих операций. Ирландия также поддерживает действия своих стран-партнеров по привлечению к ответственности за коррупцию, помогая разработать необходимые правовые и институциональные основы в рамках своей программы развития "Айриш эйд", проводимой Министерством иностранных дел и торговли.

Полномочия по предупреждению коррупции, расследованию коррупционных преступлений и уголовному преследованию за их совершение в Ирландии распределяется между различными государственными органами, к которым относятся Гарда Шихана, КДГО, Омбудсмен, Комиссия СГС, КДКР, ГКР, Уполномоченный по вопросам информации и т.д. Это государственные органы со своими собственными ресурсами с точки зрения персонала и бюджета, чья независимость гарантирована в законодательстве и обеспечивается на практике. В рамках своих уставных функций Комиссия СГС публикует широкий спектр руководящих принципов, кодексов практики и поведения и занимается информационной деятельностью.

Недавно власти Ирландии создали Специальную группу по противодействию коррупции в рамках Гарда Шихана для расследования коррупционных преступлений и предупреждения коррупции. Однако в настоящее время в группе работает всего три сотрудника, а ее полномочия по предупреждению коррупции недостаточно ясны.

Ирландское правительство также создало веб-сайт ([www.anticorruption.ie](http://www.anticorruption.ie)) для повышения осведомленности населения и предприятий по вопросам взяточничества и коррупции.

*Публичный сектор; кодексы поведения публичных должностных лиц; меры в отношении судебных органов и органов прокуратуры (ст. 7, 8 и 11)*

В Законе об управлении государственной службой (набор и назначения) 2004 года излагаются основные правила набора персонала на государственную службу в Ирландии. В соответствии с этим Законом были созданы Служба назначений в государственный сектор (центральное агентство по набору кадров) и

Комиссия по вопросам назначений в государственный сектор, которая разрабатывает кодексы практики, определяющие работу Службы и продвигающие принципы добросовестности, безупречности работы, передовой практики, справедливости и прозрачности. Кроме того, существуют всеобъемлющие законы, регулирующие вознаграждение и выход в отставку гражданских служащих.

В Конституции установлены требования к кандидатам на пост президента (статья 12) и в обе палаты парламента (статьи 16 и 18 Конституции и статья 41 Закона о выборах 1992 года). В этих положениях также указывается, что президенту запрещено занимать любую другую оплачиваемую должность или позицию, а члены обеих палат парламента не могут быть, в частности, работниками судебных органов или гражданскими служащими.

В Законе о выборах 1997 года установлены подробные правила в отношении финансирования выборов, различные пороговые значения для пожертвований и требования о раскрытии информации, в том числе допустимый размер анонимных пожертвований (не более 100 евро), допустимый размер пожертвований, вносимых наличными средствами (не более 200 евро на имя членов парламента, политических партий и кандидатов, участвующих в парламентских или президентских выборах), размер пожертвований из одного источника в любой календарный год (не более 1500 евро на имя кандидатов и не более 2500 евро на имя политических партий), обязательное раскрытие информации о пожертвованиях, превышающих сумму в 100 евро, и т.д. Политические партии, кандидаты, члены парламента, третьи стороны и другие не имеют права принимать иностранные пожертвования. В этом Законе также устанавливаются лимиты расходов на выборы и требование представлять отчеты о расходах не позже 56 дней после выборов, предусматриваются санкции за нарушение Закона, а надзорные функции в этом отношении предоставляются Комиссии СГС. В статье 15 Закона об уголовном правосудии 2018 года (коррупционные преступления), в дополнение к требованиям, изложенным в Законе о выборах 1997 года, установлена нормативная база в отношении коррупционных пожертвований.

Закон СГС, Закон ЭПГС и Закон РЛ направлены на содействие обеспечению добросовестности, честности и ответственности публичных должностных лиц. В статье 10 Закона СГС разработана законодательная основа для кодексов поведения определенных категорий публичных должностных лиц. Эти кодексы обязательны к исполнению в качестве условий найма. В Дисциплинарном кодексе гражданской службы подробно описаны процедуры, применяемые в случае нарушения вышеупомянутых кодексов. Нарушения могут повлечь за собой дисциплинарные меры, включая увольнение. Государственные органы организуют подготовку по вопросам, касающимся кодексов, в качестве одной из составляющих ознакомительной программы для новых сотрудников, а также на постоянной основе. Комиссия СГС играет ключевую роль в области проведения информационно-разъяснительных работ, а также консультаций, мониторинга и обеспечения соблюдения кодексов.

В Законе ЗРИ разработана всеобъемлющая нормативная база для защиты лиц, сигнализирующих о нарушениях, и, в частности, обеспечивается защита раскрытой информации независимо от мотивации лица, сообщающего о нарушениях. В соответствии с Законом ЗРИ во всех органах государственной службы были приняты принципы и порядок обеспечения защиты раскрытой информации, а также было издано руководство, помогающее государственным органам выполнять обязательства, закрепленные в Законе.

В соответствии с Законом СГС и Законом ЭПГС все уполномоченные должностные лица должны декларировать свои доходы и доходы своих супругов (официальных или гражданских), детей или детей своих супругов, которые могут существенно повлиять на исполнение должностными лицами своих служебных обязанностей. Система информирования устроена таким образом, что охватывает как случаи коллизии интересов, так и случаи незаконного обогащения.

Интересы, подлежащие регистрации, приведены в таблице 2 Закона ЭПГС и включают обязательное заявление о подарках на сумму, превышающую 650 евро. Государственные служащие могут заниматься внеслужебной деятельностью, в том числе оплачиваемой деятельностью, при соблюдении определенных условий и ограничений, изложенных в Кодексе стандартов и моделей поведения гражданской службы (Кодекс гражданской службы).

Правовая основа для назначения и отстранения от должности судей закреплена в Конституции, Законе о судебных органах 1936 года и Законе о судебных органах (окружные суды) 1946 года.

Кодекс поведения для сотрудников судебных органов отсутствует, а способствовать принятию подобного кодекса будет создание судебного совета. Вновь назначенных судей знакомят с Бангалорскими принципами поведения судей при их вступлении в должность, однако официальных курсов по вопросам этики не существует. Во время своего пребывания в должности судьи не могут быть членами парламента или занимать любой другой оплачиваемый пост. Однако на текущий момент они не обязаны декларировать какие-либо доходы.

В Законе о преследовании правонарушений 1974 года содержатся положения относительно назначения ДГО и независимости этого должностного лица при выполнении своих функций и т.д. К должностным лицам КДГО применяются положения, изложенные в Законе СГС, Законе ЭПГС и Законе РЛ, в том числе положения, связанные с разрешением коллизии интересов. У КДГО есть собственный кодекс этических норм и руководящих принципов для прокуроров. Кроме того, для сотрудников категории специалистов ежегодно проводится один час обязательной подготовки по вопросам этики.

#### *Публичные закупки и управление публичными финансами (статья 9)*

Национальная политика в области государственных закупок определяет всеохватывающие политические основы Ирландии в области публичных закупок и процедуры, которым должны следовать министерства и государственные органы согласно соответствующим национальным правилам и правилам Европейского союза. Национальную политику проводит Министерство государственных расходов и реформ (МГРР), а Департамент МГРР по государственным закупкам (ДГЗ) выступает в качестве центрального органа, ответственного за осуществление закупок, и курирует 8 категорий товаров и услуг из 16 существующих. Закупка строительных работ децентрализована и регулируется системой управления капитальными работами.

ДГЗ разрабатывает рамочные контракты для получения стандартных товаров и услуг и администрирует [www.eTenders.gov.ie](http://www.eTenders.gov.ie) - специальный веб-сайт для распространения объявлений о всех государственных закупочных возможностях и уведомлений о заключении договоров.

Для определения выигравшей заявки используется метод «экономически наиболее выгодной заявки на подряд». Проигравшие участники тендера получают резюме оснований, исходя из которых было принято решение по тендеру. Они могут подать письменный запрос на получение более подробной информации о причинах, а в случае неудовлетворенности — возбудить дело в Высоком суде. Кроме того, ДГЗ создал консультативную службу по вопросам тендеров, чтобы предоставить потенциальным поставщикам неофициальный канал для устранения обеспокоенности в отношении закупок, осуществляемых ДГЗ и другими организациями-заказчиками.

Закупочная деятельность подлежит ревизии и тщательной проверке со стороны ГКР, а ответственность за фактические расходы несут бухгалтеры в департаментах. Организации-заказчики обязаны обеспечивать надлежащее проведение закупок, в том числе соответствие стандартам эффективного управления и подотчетности, и принимать соответствующие меры для предупреждения, выявления и устранения коллизии интересов.

Министерство финансов возглавляет разработку проекта национального бюджета, включающего общие государственные доходы и расходы. Затем проект представляется парламенту для обсуждения и утверждения. Проект также передается на рассмотрение Европейской комиссии, чтобы обеспечить соблюдение сумм предельных расходов, определенных в Пакте стабильности и роста. Парламентский процесс является публичным.

Прибыль Казначейства (доходы и расходы основного казначейского счета правительства) публикуется ежемесячно. Правительство публикует соответствующую информацию на нескольких веб-сайтах, среди которых — [www.budget.gov.ie](http://www.budget.gov.ie), [www.databank.per.gov.ie](http://www.databank.per.gov.ie) и [www.whereyourmoneygoes.gov.ie](http://www.whereyourmoneygoes.gov.ie).

ГКР проверяет все бюджетные и внебюджетные средства. Бухгалтеры должны предоставить ГКР подписанное Заявление о внутреннем финансовом контроле (ЗВФК) вместе с ежегодным счетом выделенных ассигнований. ЗВФК публикуется позднее.

В каждом правительственном министерстве или департаменте должны быть Группа внутренней ревизии и Ревизионный комитет, предоставляющие заключения и рекомендации бухгалтеру.

Бухгалтеры должны также принимать надлежащие меры для обеспечения достоверности финансовых документов, связанных с государственными доходами и расходами. Фальсификация, уничтожение или сокрытие информации по счетам в целях извлечения материальной выгоды для себя или другого лица являются уголовным преступлением (статья 10 Закона об уголовном правосудии (кража и мошенничество) 2001 года (ЗУП 2001)).

#### *Публичная отчетность; участие общества (ст. 10 и 13)*

За некоторыми исключениями, Закон СИ предоставляет каждому человеку право получить доступ к официальным докладом правительства и узнать причины, на основе которых государственные органы приняли решения, затрагивающие его и других людей. Центральное подразделение МГРР по координации политики в области свободы информации оказывает поддержку и консультативные услуги, чтобы помочь государственным органам выполнять положения Закона СИ. Подразделение администрирует работу справочно-информационной службы и специального веб-сайта с соответствующими руководствами.

Все органы, занимающиеся вопросами свободы информации, должны публиковать определенную информацию о процедурах в этой области, и использовать «карту публикаций» с разнообразной активно и регулярно публикуемой информацией, а также журнал раскрытия данных о свободе информации, в котором будут изложены полученные запросы и решения, принятые в отношении этих запросов.

Решение об отклонении запроса о свободе информации может быть пересмотрено в закрытом формате, когда это требуется. Просьбу о проверке внутреннего пересмотра решения можно направить Уполномоченному по вопросам информации. Уполномоченный по вопросам информации публикует на своем веб-сайте ряд руководящих документов и все решения, принятые в отношении проверок.

В своей Стратегии электронного правительства 2017–2020 Ирландия намерена реформировать административные процессы, улучшить оказание услуг и достигнуть большей прозрачности в рамках государственной службы.

В последние годы Ирландия опубликовала доклады по результатам публичных расследований коррупционных выплат политическим деятелям и уклонений от уплаты налогов (трибуналы "Махон" и "Мориарти"). Кроме того, в документе "Национальная оценка рисков для Ирландии: отмывание денег и финансирование терроризма" есть раздел о взяточничестве и коррупции.

Органы по борьбе с коррупцией известны населению. Сообщения о коррупции можно направлять в Гарда Шихана, в том числе анонимно, используя специальные телефонные линии, почту и электронную почту.

*Частный сектор (ст. 12)*

Закон о компаниях 2014 года (Закон о компаниях) регулирует прозрачность деятельности частных компаний, требует раскрытия компаниями при регистрации соответствующей информации, устанавливает правила корпоративного управления, предусматривает санкции за несоблюдение положений Закона и предусматривает создание КДКР.

Помимо положений Закона о компаниях, касающихся корпоративного управления, стандарты эффективного управления продвигает среди зарегистрированных компаний фондовая биржа Euronext Дублин. Кроме того, у Центрального банка Ирландии (ЦБИ) есть Кодекс корпоративного управления для кредитных учреждений.

Управление по регистрации компаний (УРК) регистрирует новые компании и коммерческие названия и ведет общедоступный реестр, доступ к которому можно получить по названию компании, названию предприятия или номеру компании. Оно также обеспечивает соблюдение Закона о компаниях в области выполнения компаниями обязательств по предоставлению деклараций. УРК будет отвечать за центральный реестр собственников-бенефициаров для корпоративных структур, как того требует директива (ЕС) 2015/849 Европейского парламента и Совета от 20 мая 2015 года о предотвращении использования финансовой системы в целях отмывания денег или финансирования терроризма (называемой также четвертой директивой о противодействии отмыванию денег), после его внедрения.

Основными механизмами финансовой отчетности для организаций частного сектора являются Международные стандарты финансовой отчетности, выпущенные Советом по Международным стандартам финансовой отчетности, и соблюдаемые в Ирландии и Соединенном Королевстве Великобритании и Северной Ирландии общепринятые принципы бухгалтерского учета, которые были изданы Советом по финансовой отчетности Соединенного Королевства.

Если не получено освобождение от ревизии, финансовые ведомости компании должны быть проверены и переданы УРК вместе с докладом ревизора (статьи 333, 336, 342–347 и 358–364 Закона о компаниях). В Законе о компаниях 2017 года (бухгалтерская отчетность) вводятся новые меры по обеспечению прозрачности, в том числе обязательство крупных компаний в добывающих отраслях промышленности сообщать о платежах правительствам (статья 26 Закона о компаниях).

Ревизоры обязаны сообщать властям о преступлениях и прочие сведения, как только им становится известно о таких преступлениях. Умышленные или совершенные по неосторожности ошибки в отчетах или предоставление УРК ложных документов, которые якобы соответствуют положениям Закона о компаниях (статьи 406 и 876 Закона о компаниях), являются уголовными преступлениями.

Участие в определенных процедурах отчетности в целях совершения преступлений, связанных с коррупцией, запрещено (статья 406 Закона о компаниях и статья 10 ЗУП 2001 года).

В будущем планируется наладить сотрудничество между правоохранительными органами и частным сектором по вопросам профилактики.

В Кодексе гражданской службы и Законе РЛ прописаны ограничения в отношении назначения и деятельности уполномоченных должностных лиц после их выхода в отставку или на пенсию.

В статьях 58 и 83А Сводного закона о налогах 1997 года запрещается вычет расходов на выплаты, представляющие собой, согласно ирландскому законодательству, уголовное преступление, даже если они осуществляются за пределами Ирландии.

Меры защиты, предусмотренные Законом ЗЛПИ, доступны также работникам частного сектора.

*Меры по предупреждению отмыwania денежных средств (ст. 14)*

Ирландия как член ФАТФ обязана осуществлять и применять все рекомендации ФАТФ и недавно провела национальную оценку рисков, связанных с отмыванием денег и финансированием терроризма. Ирландия включила в свое законодательство бóльшую часть Четвертой директивы Европейского союза о противодействии отмыванию денежных средств, приняв Закон об уголовном правосудии 2018 года с поправками (отмывание денег и финансирование терроризма) (ЗУП 2018). В Ирландии действует надежный и устоявшийся режим борьбы с отмыванием денежных средств. Основным законодательным актом по предупреждению отмыwania денег и борьбе с ним является Закон ПОД-ФТ 2010 года с поправками, внесенными в него в соответствии с Законом об уголовном правосудии 2013 года и ЗУП 2018 года. В законе ПОД-ФТ закреплено использование подхода, основанного на учете факторов риска, и предусмотрены три уровня должной проверки клиентов (стандартная, усиленная и упрощенная проверка).

ЦБИ выступает контролирующим органом в отношении борьбы с отмыванием денег для кредитных и финансовых учреждений, в то время как другие подотчетные структуры (обозначенные лица) находятся в ведении Министерства юстиции и равноправия, Регулирующего органа по управлению имуществом или соответствующего саморегулируемого органа. Перечень обозначенных лиц представлен в статье 25 Закона ПОД-ФТ. В этот перечень входят, помимо прочего, юристы, поставщики трастовых и корпоративных услуг, поставщики услуг по управлению имуществом и торговцы дорогостоящими товарами.

В отношении отмыwania денежных средств власти Ирландии руководствуются подходом, согласно которому основными правонарушениями признаются любые соответствующие деяния. Определение понятия «доходы от преступления» приводится в статье 1 Закона ДП с поправками, внесенными в него в соответствии с Законом о доходах от преступления 2005 года (с поправками), и в статье 6 Закона ПОД-ФТ.

В статье 33 Закона ПОД-ФТ предусматриваются меры по идентификации и проверке личности клиентов и собственников-бенефициаров. В соответствии со статьей 33(2)(b) Закона ПОД-ФТ личность собственника-бенефициара проверяется систематически. В статье 37 изложены обязательства, касающиеся усиленной проверки клиентов, которые применяются в отношении политически значимых лиц. В соответствии с главой 4 Закона ПОД-ФТ (статья 41 и последующие статьи) обозначенные лица обязаны передавать сообщения о подозрительных сделках ПФР и Налоговой службе Ирландии.

Национальные органы, занимающиеся борьбой с отмыванием денег, регулярно встречаются в рамках форума, известного как Руководящий комитет по противодействию отмыванию денег, чтобы вместе разработать политику Ирландии в области борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма. Этот орган, возглавляемый Министерством финансов, включает, в частности, ЦБИ, ПФР, БПА и КДГО. ПФР может обмениваться информацией с другими подразделениями Гарда Шихана, БПА и Налоговой службой. Порядок оказания взаимной правовой помощи в случаях, когда она касается преступлений, связанных с отмыванием денежных средств, регулируется в соответствии с Законом ВПП и Законом о банковской деятельности.

Правовые основы, касающиеся декларирования или раскрытия информации о перемещении наличных денежных средств через границу, основаны на



своде постановлений Европейских сообществ 2007 года (контроль за наличностью, ввозимой в Сообщество или вывозимой из него) и на положениях Закона о таможене 2015 года. В частности, лица, въезжающие в Европейский союз или выезжающие из него, обязаны декларировать данные о наличных средствах, превышающих сумму в 10000 евро. Меры в отношении электронных переводов средств и финансово-расчетных операций осуществляются на основании правил Европейского союза по переводу средств (Европейский союз 2015/847), которые имеют прямое действие согласно ирландскому законодательству, и Постановлений Европейского союза 2017 года (Борьба с отмыванием денег: информация, сопровождающая переводы средств).

Ирландия является членом ФАТФ с 1991 года, и выполнение рекомендаций ФАТФ оценивалось в 2006 и 2017 годах в Докладах о взаимной оценке. БПА является членом Камденской межучрежденческой сети возвращения активов (КАРИН). Ирландия как член Европейского союза также вносит вклад в разработку политики в области борьбы с отмыванием денег путем активного участия в соответствующих органах Европейского союза.

## 2.2. Успешные результаты и виды практики

Проводившие обзор эксперты отметили следующие успешные виды практики:

- в соответствии с Законом ЗРИ 2014 года (статья 8(4)) мотивация лица, сообщающего о нарушениях, не учитывается при принятии решения о том, являются ли эти сведения информацией, раскрываемой на условиях защиты;
- создана Консультативная служба по вопросам тендеров (статья 9(1));
- существует журнал раскрытия данных о свободе информации (статья 10(a));
- существует Руководящий комитет по противодействию отмыванию денег (статья 14).

## 2.3. Трудности в осуществлении

Властям Ирландии рекомендуется:

- создать межучрежденческий руководящий комитет по борьбе с коррупцией, чтобы улучшить координацию усилий по предупреждению коррупции (см. Руководящий комитет по противодействию отмыванию денег) (статья 5(1));
- обеспечить адекватное финансирование и кадровое обеспечение органов, занимающихся профилактической деятельностью, в частности Подразделения по противодействию коррупции в Гарда Шихана; четко определить их задачи в области профилактики (статья 6(2));
- рассмотреть возможность снижения лимитов в отношении подарков публичным должностным лицам, подлежащих обязательному декларированию и возврату, либо возмещению за них денежных средств (статья 7(4));
- создать Судебный совет, уполномоченный принять кодекс поведения судей (статья 11(1));
- продолжать содействовать применению соответствующих стандартов корпоративного управления, приняв кодекс поведения для более широкого круга предприятий и соответствующих профессий (статья 12(2)(b));
- рассмотреть возможность создания единого, унифицированного контролирующего органа по борьбе с отмыванием денег для нефинансовых предприятий и профессий (статьи 14(1)(a) и 52(1)).

### 3. Глава V. Меры по возвращению активов

#### 3.1. Комментарии в отношении осуществления статей, являющихся предметом обзора

*Общее положение; специальное сотрудничество; двусторонние и многосторонние соглашения и договоренности (ст. 51, 56 и 59)*

В Ирландии разработана всесторонняя законодательная и директивная основа для регулирования процедур возвращения активов. Правовой основой для выявления, замораживания и конфискации активов, полученных в результате совершения преступления, служат Закон ДП, Закон БПА, Закон ВПП и Закон о ПОД-ФТ. Ирландия применяет различные модели изъятия и конфискации, в том числе расширенную конфискацию и конфискацию без вынесения обвинительного приговора. БПА отвечает за конфискацию без вынесения обвинительного приговора в порядке гражданского судопроизводства. КДГО занимается вопросами конфискации активов, полученных преступным путем, и изъятия наличных средств и средств совершения преступления в соответствии с ЗУП 1994 года.

Порядок обмена имеющейся у ПФР информацией с зарубежными странами регулируется положениями Закона ВПП и ЗУП 2018. Статья 9 части 1 Закона ВПП обеспечивает основу для добровольного обмена информацией между КДГО, Гарда Шихана (включая ПФР) и Налоговой службой и надлежащими органами власти в соответствующих государствах. Кроме того, на основании общего права возможен обмен информацией с другими странами на уровне полицейских органов. Ирландия заключила два двусторонних договора о взаимной правовой помощи. Кроме того, в отношениях с третьими государствами Ирландия опирается на различные договоры Европейского союза.

*Предупреждение и выявление переводов доходов от преступлений; подразделения для сбора оперативной финансовой информации (ст. 52 и 58)*

Как отмечалось выше, положения, касающиеся личности клиентов и собственников-бенефициаров, содержатся в статье 33 Закона ПОД-ФТ. Статья 35 обязывает кредитные и финансовые учреждения отслеживать операции с клиентами, с которыми у них есть деловые отношения. Реестр собственников-бенефициаров будет представлен в рамках осуществления Пятой директивы Европейского союза о противодействии отмыванию денег.

В Законе дается определение понятия «политически значимые лица» и указывается, что на них распространяется действие особых мер, а также требование в отношении углубленной проверки (статья 37(10), Закон ПОД-ФТ). В ЗУП 2018 года понятие «политически значимые лица» распространяется и на внутренних политически значимых лиц.

Статья 55 Закона о ПОД-ФТ предусматривает хранение подотчетными структурами документации в ходе деловых отношений и в течение не менее пяти лет после окончания деловых отношений. Банки, не имеющие физического присутствия и не аффилированные с какой-либо регулируемой финансовой группой (так называемые «фиктивные банки»), запрещены. В статье 59 Закона о ПОД-ФТ указывается, среди прочего, что кредитные или финансовые учреждения не могут вступать в корреспондентские отношения с фиктивными банками. Такие учреждения также обязаны принять надлежащие меры, благодаря которым они не смогут вступать в или продолжать вести корреспондентские банковские отношения, позволяющие фиктивным банкам использовать их счета.

Закон ЭПГС с поправками, внесенными в него в соответствии с Законом СГС, предусматривает раскрытие информации о доходах, в частности, членами обеих палат парламента и обозначенными лицами, занимающими должности в гражданском и полугосударственном секторах. Законодательством не предусмотрены никакие требования, обязывающие публичных должностных лиц, имеющих интерес или право подписи, или другие полномочия в отношении

какого-либо финансового счета в какой-либо иностранной стране, сообщать о наличии такого интереса, права или полномочия.

ПФР является частью Национального бюро по экономическим преступлениям, входящего в состав Гарда Шихана. Оно является членом Эгмонтской группы подразделений финансовой разведки и платформы подразделений для сбора оперативной финансовой информации Европейского союза.

*Меры для непосредственного возвращения имущества; механизмы изъятия имущества посредством международного сотрудничества в деле конфискации; международное сотрудничество в целях конфискации (ст. 53, 54 и 55)*

Согласно нормам общего права, иностранные государства обладают процессуальной правоспособностью (*locus standi*) в ирландских гражданских судах, и, таким образом, могут предъявлять в суды гражданские иски об установлении правового титула или права собственности на имущество или требовать компенсации или возмещения ущерба. В соответствии со статьей 6 Закона об уголовном правосудии 1993 года суд может принять постановление о выплате обвиняемым компенсации жертве после вынесения обвинительного приговора. В статье 56 ЗУП 2001 года также предусматривается, что суд первой инстанции может принять постановления о реституции в отношении правонарушений, доказанных в соответствии с этим законом. В Законе ДП и Законе ВПП содержатся несколько положений, согласно которым законные владельцы собственности имеют право на защиту своих интересов (например, статья 53(6), Закон о ВПП). В частности, в соответствии со статьей 3(3) Закона ДП иностранное государство может сделать заявление о том, что имущество не является доходом от преступлений, и претендовать на право собственности.

Постановление о конфискации, вынесенное судом государства — члена Европейского союза, подлежит прямому применению (статья 51А, Закон о ВПП). Постановление о конфискации, вынесенное другими указанными государствами (признанными таковыми на основании распоряжения Министра иностранных дел в целях взаимной правовой помощи) может быть передано Центральному органу Ирландии с просьбой привести его в исполнение (статья 50(1), Закон о ВПП). Центральный орган может затем обратиться с ходатайством в Высокий суд, чтобы получить «постановление о сотрудничестве в целях конфискации» (статья 51(1), Закон о ВПП), которое может быть приведено в исполнение КДГО так же, как если бы оно было решением Высокого суда (статья 52(1)). Положения Закона ВПП о конфискации основываются на уголовных делах с вынесением приговора и без него. В соответствии с Законом об уголовном правосудии 1994 года (с поправками), как только какое-либо лицо осуждено на основании обвинительного заключения и ему назначена мера пресечения, суд может вынести постановление о конфискации. Это может быть также сделано по просьбе иностранного государства. Кроме того, в Ирландии действует «гражданская» система конфискации («изъятия») без вынесения обвинительного приговора. По просьбе иностранного государства БПА может также возбудить «гражданское» производство, чтобы арестовать, заморозить и в конечном счете изъять имущество. В соответствии со статьей 13(5В) Закона об уголовном правосудии 1994 года (с поправками), Высокий суд может вынести постановление о конфискации в тех случаях, когда обвиняемый скрывается от правосудия или когда судопроизводство было прекращено по причине болезни обвиняемого.

Постановления иностранного суда о замораживании или аресте активов могут быть приведены в исполнение на основании положений статьи 34 Закона ВПП. Внутренние постановления о замораживании активов, в том числе и по просьбе иностранного государства, могут быть выданы в соответствии с Законом ДП и Законом БПА. Упреждающие меры без предварительной просьбы могут приниматься на основании статей 2 или 3 Закона о ДП.

Что касается применения положений о сотрудничестве в области конфискации в отношении конкретного дела в соответствии со статьей 55, то согласно

статье 51(1) Закона о ВПП в случае с государствами, не являющимися членами Европейского союза, Центральный орган может по своему усмотрению определять, следует ли ему обратиться с ходатайством в Высокий суд. Требования, касающиеся содержания просьб об оказании взаимной правовой помощи для целей конфискации, изложены в Законе ВПП.

Для Ирландии сотрудничество в целях конфискации в соответствии с Законом о ВПП обусловлено наличием договора. Ирландия может использовать в качестве правовой основы для такого сотрудничества Конвенцию, однако также требуется, чтобы страна была обозначена в рамках Закона ВПП.

В статьях 3, 46 и 51В Закона ВПП перечислены основания для отказа в предоставлении помощи, среди которых такое основание, как минимальная стоимость имущества, не указано. Власти Ирландии не примут решения о снятии обеспечительных мер, не предоставив сначала запрашивающему государству возможность изложить свои мотивы в пользу продолжения этих мер (статья 51D Закона ВПП).

Защита прав добросовестных третьих сторон обеспечивается в соответствии с Законом ВПП (статья 51В (3)).

#### *Возвращение активов и распоряжение ими (ст. 57)*

В соответствии со статьей 53 Закона о ВПП Ирландия может вернуть конфискованное имущество, не являющееся суммой денег, любому обозначенному государству. Если конфискованное имущество представляет собой денежную сумму, оно может быть возвращено обозначенному государству, которое является государством — членом Европейского союза. Однако четкой правовой базы для возвращения конфискованного имущества, представляющего собой сумму денег, государству, которое не является государством — членом Европейского союза, не существует. Кроме того, в статьях 84–87 этого же Закона содержатся положения о реституции украденного имущества его владельцу в случаях хищения.

В случае, когда есть третьи стороны, заинтересованные в имуществе, они могут обратиться в суд до конфискации. Суд обязан учесть все интересы добросовестных третьих сторон, которые обременяют собственность.

Просьбы о сотрудничестве, в принципе, выполняются на безвозмездной основе. Ирландия заключила два двусторонних договора о взаимной правовой помощи, а также может заключать в каждом отдельном случае соглашения относительно окончательного распоряжения конфискованным имуществом.

### **3.2. Успешные результаты и виды практики**

- создание БПА и «гражданской» системы конфискации («изъятие») без вынесения обвинительного приговора (статьи 51 и 54(1)(с)).

### **3.3. Трудности в осуществлении**

Властям Ирландии рекомендуется:

- завершить осуществление Четвертой директивы Европейского союза о противодействии отмыванию денег, чтобы устранить имеющиеся пробелы в законодательстве о противодействии отмыванию денег/финансированию терроризма, в частности в области реестров собственников-бенефициаров (статьи 14 и 52);
- рассмотреть возможность установления требования для публичных должностных лиц, имеющих интерес или право подписи, или другие полномочия в отношении какого-либо финансового счета в иностранном государстве, сообщать об этом (статья 52(6));

- 
- добиться того, чтобы Центральный орган осуществлял свое дискреционное право согласно статье 51 Закона ВПП, не нарушая при этом юридически связывающих обязательств, изложенных в статье 55(1) и (2);
  - обеспечить возможность налаживания международного сотрудничества по вопросам, указанным в статье 55(1) и (2) в отношении преступлений, признанных таковыми в Конвенции, со всеми государствами — участниками Конвенции независимо от их обозначения в Законе ВПП (статья 55(6)), в том числе путем конкретного указания всех государств — участников Конвенции для целей Закона ВПП или четкого определения Конвенции в качестве достаточной правовой основы для этих целей (статья 55(6));
  - обеспечить, чтобы в Законе о ВПП четко предусматривалось возвращение конфискованного имущества, представляющего собой сумму денег, любому государству — участнику Конвенции в соответствии со статьей 57(2) и (3).
  - рассмотреть возможность заключения двусторонних или многосторонних соглашений или договоренностей в целях повышения эффективности международного сотрудничества со странами, не являющимися государствами — членами Европейского союза (статья 59).
-